



SCUOLA DI FORMAZIONE ALLA PROFESSIONE DI DOTTORE COMMERCIALISTA

Direttore: dott. Christian Cavazzoni



Ordine dei dottori commercialisti e degli esperti contabili
di Perugia

Facoltà di Economia dell'Università degli Studi di
Perugia

| AREA TEMATICA | T/P | FOCUS | ARGOMENTO | OR E | DATA | DOCENTE | PROGRAMMA | MATERIALE/ESERCITAZIONI | SCADENZA CONSEGNA MATERIALE |
|-----------------------------------|-----|----------------------|--|---------|------------|----------------|--|---|-----------------------------------|
| Presentazione del corso 2015/2016 | | | | 1 | 01/10/2015 | C. Cavazzoni | | | |
| CONSULENZA FISCALE | T | NOZIONI GENERALI | Principi del diritto tributario | 2 | 27/10/2015 | M. Versigliani | I principi del diritto tributario (di fonte costituzionale, comunitaria e internazionale) | Norme costituzionali, trattati internazionali, norme fiscali del TFUE. Testo da definire con il docente. | 15/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | NOZIONI GENERALI | Istituti tributari e fonti del diritto | 2 | 27/10/2015 | M. Versigliani | Gli istituti tributari; le fonti; l'interpretazione, l'elusione e l'abuso del diritto. L'obbligazione tributaria e i soggetti passivi. | Leggi, decreti legge, decreti legislativi, testi unici e regolamenti dello Stato in materia tributaria. Fonti dell'UE, convenzioni internazionali. DPR 600/73, giurisprudenza, documenti di prassi. Testo da definire con il docente. | 15/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | L'IRPEF | Profili generali dell'Irpef | 2 | 03/11/2015 | D'Agata | Soggetti passivi, reddito imponibile, determinazione dell'imposta, oneri deducibili, aliquote, detrazioni | TUIR, prassi, giurisprudenza. | 15/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | L'IRPEF | Le categorie di reddito | 2 | 03/11/2015 | P. Fratini | Redditi fondiari, redditi di capitale, redditi di lavoro dipendente e autonomo, redditi soggetti a tassazione separata | TUIR, prassi, giurisprudenza. | 15/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | IL REDDITO D'IMPRESA | Il reddito d'impresa. | 2 | 10/11/2015 | M. Versigliani | Nozione e principi generali di determinazione. Le società di comodo. L'ACE. | TUIR, prassi, giurisprudenza. | 15/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | IL REDDITO D'IMPRESA | I componenti di reddito | 2 | 10/11/2015 | F. Morbidelli | I componenti positivi e negativi di reddito | TUIR, documenti di prassi. | 15/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | IL REDDITO D'IMPRESA | I componenti di reddito | 2 | 17/11/2015 | F. Morbidelli | I componenti positivi e negativi di reddito | TUIR, documenti di prassi. | 20/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | IL REDDITO D'IMPRESA | Le imposte anticipate e differite. | 2 | 17/11/2015 | F. Ambrosi | La rilevazione in bilancio delle imposte anticipate e differite | OIC 25 | 20/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | P | L'IRPEF | La dichiarazione dei redditi delle persone fisiche | 4 | 19/11/2015 | G. Rota | La dichiarazione dei redditi | Business case: predisposizione della dichiarazione dei redditi di una persona fisica | 20/10/2015 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|---|----------------------------|--|---|------------|----------------|---|--|------------|
| CONSULENZA FISCALE | T | IL REDDITO D'IMPRESA | I gruppi di imprese | 2 | 24/11/2015 | F. Sorci | Strutturazione dei gruppi multinazionali con problematiche di transfer pricing, consolidato fiscale domestico | | 20/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | IL REDDITO D'IMPRESA | I crediti di imposta e le convenzioni internazionali | 2 | 24/11/2015 | M. Versiglioni | Credito per imposte pagate all'estero, convenzioni contro le doppie imposizioni. | Manuale di tassazione internazionale da definire con il docente. | 20/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | P | IL REDDITO D'IMPRESA | La dichiarazione dei redditi delle imprese | 4 | 26/11/2015 | D. Ciafardoni | La dichiarazione dei redditi | Business case: la dichiarazione dei redditi delle imprese in contabilità ordinaria. La dichiarazione IRAP. La rilevazione delle imposte differite e anticipate. | 20/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | L'IVA | I presupposti dell'imposta | 2 | 01/12/2015 | M. Ricci | Presupposti, operazioni rientranti nel campo di applicazione e escluse, territorialità intra europea e extraeuropea | DPR 633/72, D.L. 331/93, Direttive comunitarie in materia di imposta sul valore aggiunto. | 27/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | L'IVA | Le caratteristiche delle operazioni | 2 | 01/12/2015 | M. Ricci | Momento impositivo ed esigibilità, indetraibilità | DPR 633/72, Direttive comunitarie in materia di imposta sul valore aggiunto. | 27/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | P | IL REDDITO D'IMPRESA | La dichiarazione dei redditi delle imprese | 2 | 03/12/2015 | M. Ercolanoni | La dichiarazione dei redditi | Business case: il consolidato fiscale e la rilevazione del credito d'imposta estero | 27/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | P | IL REDDITO D'IMPRESA | La dichiarazione dei redditi delle imprese | 2 | 03/12/2015 | R. Politi | La dichiarazione dei redditi | Business case: la dichiarazione dei redditi delle imprese in contabilità semplificata. | 27/10/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | L'IVA | Il rimborso dell'IVA | 2 | 10/12/2015 | G. Bartolini | Il rimborso e la compensazione del credito Iva, le liquidazioni e il versamento | DPR 633/72, Direttive comunitarie in materia di imposta sul valore aggiunto. | 03/11/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | GLI ATRI TRIBUTI INDIRETTI | Le altre imposte indirette | 2 | 10/12/2015 | Crispolti | Le altre imposte indirette | Disposizioni in materia di imposta di registro, ipotecaria e catastale, sulle successioni e donazioni. | 03/11/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | L'ACCERTAMENTO | L'accertamento fiscale | 2 | 15/12/2015 | M. Versiglioni | Fase amministrativa: contraddittorio, legittimo affidamento, interpello, autotutela | Testo da definire con il docente. | 03/11/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | L'ACCERTAMENTO | L'accertamento fiscale | 2 | 15/12/2015 | M. Ricci | Fase istruttoria: liquidazione e accertamento, istruttoria informatizzata, altre attività istruttorie | Testo da definire con il docente. | 03/11/2015 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---------------------------|---------------------------|---|------------|----------------|--|--|------------|
| CONSULENZA FISCALE | P | L'IVA | La dichiarazione IVA | 4 | 17/12/2015 | S. Maticchioni | La dichiarazione IVA | Business case: predisposizione di una dichiarazione annuale Iva. | 03/11/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | L'ACCERTAMENTO | L'accertamento fiscale | 2 | 12/01/2016 | M. Ricci | Funzione di accertamento: atti, tipologie di atti e metodi di accertamento | Testo da definire con il docente. | 26/11/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | T | IL CONTENZIOSO TRIBUTARIO | Il contenzioso tributario | 2 | 12/01/2016 | M. Ricci | Il processo tributario: le impugnazioni | | 26/11/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | P | IL CONTENZIOSO TRIBUTARIO | Il contenzioso tributario | 2 | 14/01/2016 | S. Stellati | Il primo grado del processo tributario | Business case: studio di un caso e predisposizione di un ricorso in Commissione tributaria provinciale. | 01/12/2015 |
| CONSULENZA FISCALE | P | IL CONTENZIOSO TRIBUTARIO | Il contenzioso tributario | 2 | 14/01/2016 | M. Mattei | Il secondo grado del processo tributario | Business case: studio di un caso e predisposizione di un appello. | 01/12/2015 |